Relatório Mensal de Atividades

HOSPITAL VIVER

Mês Base da Análise: fevereiro/2022
Emissão do Relatório: maio/2022
Processo de Recuperação Judicial N.º 0011338-10.2020.8.26.0506
Processo Incidente N.º 0015715-24.2020.8.26.0506
9ª Vara Cível da Comarca de Ribeirão Preto/SP
Relatório em Atendimento ao art. 22, inciso II, alínea "c" da Lei 11.101/2005

Administradora Judicial

N.º 21 / 02.2022

Sumário

1. INTRODUÇÃO 01
2. IDENTIFICAÇÃO DA RECUPERANDA 01
3. SOBRE O HOSPITAL VIVER (RECUPERANDA) 01
4. DA CRISE 02
5. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 02
6. DOS FUNCIONÁRIOS 12
7. DOS FORNECEDORES 13
8. CONCLUSÃO 13

1. INTRODUÇÃO

A MBF Agribusiness Assessoria Empresarial Eireli (AJ), nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial proposta pelo Hospital Viver S.A. (Recuperanda), processo n.º 0011338-10.2020.8.26.0506, em atendimento ao art. 22, inciso II, alínea "c" da Lei 11.101/2005, apresenta o Relatório Mensal de Atividades, com mês-base de fevereiro de 2022.

2. IDENTIFICAÇÃO DA RECUPERANDA

Razão Social: Hospital Viver S.A.
CNPJ: 68.324.631/0001-08
Endereço: Av. Doutor João Palma Guião, 49 – Alto da Boa Vista
Cidade: Ribeirão Preto
Estado: São Paulo
CEP: 14025-350
Fone: (16) 3442-6104
Contato: Karina Persego Soeira
E-mail: karina@hospitalviver.com.br
Sócios: Mário Luiz Rovery José e Elisete Rios Rovery José
Cotas: Mário Luiz Rovery José 99,96%, 999.960 (novecentos e noventa e nove mil novecentos e sessenta) quotas e Elisete Rios Rovery José 0,04%, 400 (quatrocentas) quotas
Contador: Júlio Luiz Cadete da Silva – CRCSP 1SP150123/O-5

3. SOBRE O HOSPITAL VIVER (RECUPERANDA)

O Hospital Viver é uma empresa de sociedade anônima e tem por objetivo a prestação de serviços médico-hospitalares com procedimentos cirúrgicos e clínicos, atendimento ambulatorial e diagnóstico médico.

Registro na JUCESP – O registro na junta comercial (JUCESP), NIRE MATRIZ n. º 35600376426, evidencia que Mário Luiz Rovery José e Elisete Rios Rovery José são os sócios administradores, tendo 99,96% e 0,04% respectivamente das quotas da empresa no valor de R$ 2.701.000,00 (dois milhões, setecentos e um mil reais).

Do capital - 99,96%, 999.960 (novecentos e noventa e nove mil novecentos e sessenta) quotas – Mário Luiz Rovery José e 0,04%, 400 (quatrocentas) quotas – Elisete Rios Rovery José

Da Administração – Conforme contrato "*A administração da empresa será exercida pelos sócios MÁRIO LUIZ ROVERY JOSÉ e ELISETE RIOS ROVERY JOSÉ com poderes e atribuições de realizar todas as operações para a consecução de seu objeto, representando a empresa ativa e passivamente, judicial e extrajudicialmente, vedado, no entanto, o uso do nome empresarial em atividades estranhas ao interesse da empresa.*"

4. DA CRISE

Segundo relatos que constam na petição inicial, fls. 28/32 nos autos do processo de Recuperação Judicial, a crise se iniciou com a retirada da sociedade de outros dois sócios do Hospital. Um deles, proprietário do imóvel onde está localizado o empreendimento, retirou-se com o investimento imobiliário, aumentando com isso as despesas com aluguel que até então não eram devidas.

Tudo veio a agravar-se com a recessão econômica no Brasil, intensificada a partir do ano de 2014.

O aumento de despesas e a recessão econômica prejudicaram a geração de caixa, gerando insuficiência financeira para honrar os compromissos assumidos.

Sempre seguindo os relatos da Recuperanda em sua petição inicial, "*...a crise sentida pela saúde suplementar afetou frontalmente as atividades desenvolvidas pela requerente. Isso porque, sendo hospital privado, que atende majoritariamente beneficiários de planos de seguradoras de saúde, a queda no número de conveniados leva também à diminuição da demanda pelos serviços oferecidos.*"

Ainda, "*...o resultado da crise se fez sentir com o aumento das tarifas públicas (energia, combustível, telecomunicações) e com a disparidade do câmbio, porquanto diversos dos insumos hospitalares são importados.*"

Em parágrafo específico da petição inicial, descreve-se: "*Importante, ainda, sublinhar o agravamento da crise econômico-financeira do Hospital em decorrência de medidas de constrição de seu patrimônio tomadas em execuções movidas em face de seu sócio titular pelo antigo sócio do Hospital, o Dr. Ricardo Oliveira, e estendidas à empresa em virtude da instauração de incidente de desconsideração inversa da personalidade jurídica.*"

Em complemento ao exposto, os impactos da pandemia da Covid-19 elevaram os custos dos insumos, equipamentos, medicamentos, bem como houve diminuição do faturamento.

O que foi aqui apresentado é um resumo dos argumentos que constam nos autos nas fls. 28/32, item *"II - Das razões da crise econômico-financeira do hospital requerente*".

5. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

Cabe observar que a Recuperanda é responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades operacionais e econômicas contempladas neste relatório, inclusive sob as penas do artigo 171 da Lei 11.101/2005.

A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos recebidos e questionamentos feitos a seus Administradores, Patronos e Contador, a qual abrangerá os seguintes tópicos:

i. Balancete de Verificação;
ii. DRE – Demonstração do Resultado do Exercício;
iii. Funcionários;
iv. Impostos.

5.1. Balancete de Verificação

O Relatório Mensal de Atividade - RMA deste mês apresenta o comparativo, principalmente entre os meses de janeiro de 2022 (conciliado) e fevereiro de 2022.

5.1.1. Balancete de Verificação – Ativo

A avaliação dos saldos do Ativo é importante para a identificação das aplicações dos recursos da Recuperanda.

Os dados comparativos de evolução da composição dos ativos são apresentados na Tabela 1, de forma consolidada, entre os meses de janeiro de 2022 (conciliado) e fevereiro de 2022.

As análises dos meses anteriores podem ser verificadas nos demais RMA's anexados nos autos.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	jan/22 Conciliado	fev/22	ΔV%	ΔH%
ATIVO	**5.838.287**	**100,0%**	**5.767.529**	**5.715.523**	**100,0%**	**-0,9%**
ATIVO CIRCULANTE	**1.155.429**	**19,8%**	**1.031.967**	**1.085.368**	**19,0%**	**5,2%**
DISPONÍVEL	**13.065**	**0,2%**	**22.982**	**12.624**	**0,2%**	**-45,1%**
CAIXA	10.706	0,2%	10.509	10.808	0,2%	2,8%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.077	0,0%	12.209	1.423	0,0%	-88,3%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	282	0,0%	264	393	0,0%	49,0%
CLIENTES	**543.990**	**9,3%**	**414.152**	**467.464**	**8,2%**	**12,9%**
DUPLICATAS A RECEBER	543.990	9,3%	414.152	467.464	8,2%	12,9%
OUTROS CRÉDITOS	**462.133**	**7,9%**	**458.592**	**469.039**	**8,2%**	**2,3%**
CRÉDITOS COM TERCEIROS	(2.000)	0,0%	0	0	0,0%	0,0%
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	(23.642)	-0,4%	(22.600)	(24.615)	-0,4%	8,9%
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	487.775	8,4%	481.192	493.654	8,6%	2,6%
ESTOQUE	**136.241**	**2,3%**	**136.241**	**136.241**	**2,4%**	**0,0%**
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	136.241	2,3%	136.241	136.241	2,4%	0,0%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	**4.682.858**	**80,2%**	**4.735.562**	**4.630.155**	**81,0%**	**-2,2%**
OUTROS CRÉDITOS	**98.152**	**1,7%**	**98.092**	**98.212**	**1,7%**	**0,1%**
DEPÓSITOS JUDICIAIS	96.322	1,6%	96.322	96.322	1,7%	0,0%
IMOBILIZADO	**4.570.065**	**78,3%**	**4.622.828**	**4.517.301**	**79,0%**	**-2,3%**
IMÓVEIS	5.602.462	96,0%	5.602.462	5.602.462	98,0%	0,0%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	375.428	6,4%	375.428	375.428	6,6%	0,0%
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.395.110	58,2%	3.395.110	3.395.110	59,4%	0,0%
(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(4.802.935)	-82,3%	(4.750.171)	(4.855.698)	-85,0%	2,2%
INTANGÍVEL	**14.642**	**0,3%**	**14.642**	**14.642**	**0,3%**	**0,0%**
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	14.642	0,3%	14.642	14.642	0,3%	0,0%

Tabela 1: Balancete de Verificação | Ativo – Sintético.

Com ajustes realizados na base de janeiro de 2022, houve alterações no saldo, por isso as análises serão feitas entre janeiro de 2022 conciliado e fevereiro de 2022.

Ativo – Comparando essa conta com o mês de janeiro de 2022 (conciliado), houve uma redução de 0,9% (ΔH%), como pôde ser observado na Tabela 1.

As principais variações do grupo do Ativo foram:

Clientes – Houve um aumento de 12,9% (ΔH%) entre janeiro (conciliado) e fevereiro de 2022, essa variação se deu devido a um aumento no número de cirurgias e atendimentos realizados.

Bancos Conta Movimento – Essa conta apresentou no mês de fevereiro de 2022 uma redução de 88,3% (ΔH%), quando comparado com janeiro de 2022 (conciliado).

Outros Créditos – Ativo Circulante – Apresentou um aumento de 2,3% (ΔH%) em fevereiro de 2022. O saldo destacado na conta Outros Créditos pode ser verificado na Tabela 2 a seguir.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	jan/22 Conciliado	fev/22	ΔV%	ΔH%
OUTROS CRÉDITOS	**462.133**	**7,9%**	**458.592**	**469.039**	**8,2%**	**2,3%**
CRÉDITOS COM TERCEIROS	(2.000)	0,0%	0	0	0,0%	0,0%
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	(23.642)	-0,4%	(22.600)	(24.615)	-0,4%	8,9%
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	487.775	8,4%	481.192	493.654	8,6%	2,6%

Tabela 2: Outros Créditos e Créditos com Terceiros | Ativo – Analítico.

Estoque – Essa conta não apresentou variação no mês de fevereiro de 2022, o que demonstra que não houve movimentação de estoque, ou, ainda, que os registros de movimentação não foram apresentados para a contabilidade nesse período.

Imobilizado – A variação desta conta se deu apenas pela depreciação.

Pontos a Serem Destacados do Ativo – A empresa não obteve crescimento econômico no período analisado, não atingindo as estimativas previstas no Plano de Recuperação Judicial - PRJ.

5.1.2. Balancete de Verificação – Passivo

As contas do Passivo demonstram como a empresa é financiada, portanto é onde se pode identificar o registro do total das dívidas da Recuperanda. As contas analíticas de Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias e Outras Obrigações, todas do Passivo Circulante, consideradas contas de Curto Prazo, somadas aos saldos das contas de Passivo Exigível a Longo Prazo, devem compor a lista de credores, estando as contas devidamente registradas e conciliadas.

Outras contas do Passivo, como Obrigações Tributárias, apesar de não fazerem parte da lista geral de credores, são informadas nos autos, em determinação à Lei.

Por mais que as contas do Ativo sejam importantes para a análise e verificação da aplicação dos recursos da Recuperanda, as contas passivas são a base para a conferência e consolidação da lista de credores elaborada pela AJ.

Na continuidade, os dados comparativos da evolução da composição do Passivo da Recuperanda serão apresentados na Tabela 3, de forma consolidada, entre os meses de janeiro e fevereiro de 2022.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	jan/22 Conciliado	fev/22	ΔV%	ΔH%
PASSIVO	**(5.817.418)**	**100,0%**	**(5.768.829)**	**(6.060.154)**	**100,0%**	**5,0%**
PASSIVO CIRCULANTE	**(3.708.991)**	**63,8%**	**(3.816.223)**	**(3.775.494)**	**62,3%**	**-1,1%**
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	**(1.683.561)**	**28,9%**	**(1.683.561)**	**(1.683.561)**	**27,8%**	**0,0%**
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	(1.683.561)	28,9%	(1.683.561)	(1.683.561)	27,8%	0,0%
FORNECEDORES	**(586.677)**	**10,1%**	**(730.069)**	**(608.563)**	**10,0%**	**-16,6%**
FORNECEDORES	(586.677)	10,1%	(730.069)	(608.563)	10,0%	-16,6%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	**(446.088)**	**7,7%**	**(420.251)**	**(459.251)**	**7,6%**	**9,3%**
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(446.088)	7,7%	(420.251)	(459.251)	7,6%	9,3%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	**(919.245)**	**15,8%**	**(909.901)**	**(946.700)**	**15,6%**	**4,0%**
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	(86.582)	1,5%	(99.572)	(94.125)	1,6%	-5,5%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	(682.806)	11,7%	(660.472)	(702.718)	11,6%	6,4%
PROVISÕES	(149.857)	2,6%	(149.857)	(149.857)	2,5%	0,0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	**(73.419)**	**1,3%**	**(72.439)**	**(77.419)**	**1,3%**	**6,9%**
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	(73.419)	1,3%	(72.439)	(77.419)	1,3%	6,9%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	**(20.407.667)**	**350,8%**	**(20.251.846)**	**(20.583.899)**	**339,7%**	**1,6%**
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**(20.407.667)**	**350,8%**	**(20.251.846)**	**(20.583.899)**	**339,7%**	**1,6%**
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE I	(285.607)	4,9%	(282.686)	(288.228)	4,8%	2,0%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE III	(16.568.666)	284,8%	(16.416.879)	(16.741.262)	276,3%	2,0%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE IV	(111.061)	1,9%	(109.948)	(112.077)	1,8%	1,9%
OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(2.169.333)	37,3%	(2.169.333)	(2.169.333)	35,8%	0,0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(963.000)	16,6%	(963.000)	(963.000)	15,9%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**18.299.239**	**-314,6%**	**18.299.239**	**18.299.239**	**-302,0%**	**0,0%**
CAPITAL SOCIAL	**(2.700.000)**	**46,4%**	**(2.700.000)**	**(2.700.000)**	**44,6%**	**0,0%**
CAPITAL SUBSCRITO	(2.700.000)	46,4%	(2.700.000)	(2.700.000)	44,6%	0,0%
CAPITAL SOCIAL	(2.700.000)	46,4%	(2.700.000)	(2.700.000)	44,6%	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	**20.999.239**	**-361,0%**	**20.999.239**	**20.999.239**	**-346,5%**	**0,0%**
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	20.999.239	-361,0%	20.999.239	20.999.239	-346,5%	0,0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	20.999.239	-361,0%	20.999.239	20.999.239	-346,5%	0,0%

Tabela 3: Balancete de Verificação | Passivo – Sintético.

Dando seguimento, serão apresentadas as principais variações dos grupos do Passivo entre os meses de janeiro de 2022 (conciliado) e fevereiro de 2022:

Fornecedores – Passivo Circulante – A conta de Fornecedores apresentou uma redução de 16,6% (ΔH%) entre o período de janeiro (conciliado) e fevereiro 2022, demonstrando que a Recuperanda está quitando seus débitos e não fazendo novas aquisições de forma parcelada. Essa AJ acompanhará esta conta e qualquer divergência será manifestada nos autos no decorrer do processo.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	jan/22 Conciliado	fev/22	ΔV%	ΔH%
FORNECEDORES	**(586.677)**	**10,1%**	**(730.069)**	**(608.563)**	**10,0%**	**-16,6%**
FORNECEDORES	(586.677)	10,1%	(730.069)	(608.563)	10,0%	-16,6%

Tabela 4: Fornecedores | Passivo Circulante – Analítico.

Obrigações Tributárias – No mês de fevereiro de 2022 a conta em questão teve um aumento de 9,3% (ΔH%), e vem sofrendo aumentos mensais como relatado em outros RMA's, que podem ser conferidos nos autos do processo incidental n.º 0015715-24.2020.8.26.0506. O aumento nesse período pode ser aferido na Tabela 5. Como a Recuperanda continua a faturar mensalmente conforme relação de faturamento enviada por ela própria a esta AJ, vide Figura 1, esse aumento mensal nas Obrigações Tributárias indica atraso nos pagamentos de alguns tributos vencidos, como no caso em questão o ISS após o pedido de Recuperação Judicial. A Recuperanda informou nos autos que vem buscando opções de parcelamento de tais débitos para regularizar as pendências existentes, o que ainda não se concretizou.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	jan/22 Conciliado	fev/22	ΔV%	ΔH%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	**(446.088)**	**7,7%**	**(420.251)**	**(459.251)**	**7,6%**	**9,3%**
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(446.088)	7,7%	(420.251)	(459.251)	7,6%	9,3%

Tabela 5: Obrigações Tributárias | Passivo Circulante – Analítico.

Passivo Exigível a Longo Prazo – Esta conta apresenta o saldo dos credores em aberto nas classes I, III e IV. Os valores foram alocados para esta conta específica para que os credores e essa AJ possam acompanhar a atualização dos saldos. Como pode ser visto, no período analisado houve um aumento de 0,9% (ΔH%) no saldo devedor dos credores em suas respectivas classes. Esse aumento é decorrente de ajustes e correções financeiras que são feitas mensalmente em virtude da aprovação do Plano de Recuperação Judicial (PRJ), como consta em ata nos autos do processo principal. Tal informação foi apresentada na Tabela 3 deste RMA.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante – Foi registrado um aumento de 4,0% (ΔH%) no período apurado, como pode ser constatado na Tabela 6. A subconta de Obrigações com o Pessoal é composta por Salários e Ordenados a Pagar, Pró-Labore e Rescisões a Pagar, tal conta teve uma redução de 5,5% (ΔH%) em fevereiro de 2022. Já a subconta de Obrigações Sociais é composta por INSS e FGTS a recolher, e esta conta apresentou um aumento de 6,4% (ΔH%). A Recuperanda está recolhendo normalmente o FGTS, e por escolha própria já vem realizando os pagamentos desta contribuição dos credores listados na Classe I (Trabalhista) desde setembro de 2021. Quanto ao INSS, o recolhimento está sendo feito apenas do empregado, e o INSS patronal não está

sendo recolhido. A Recuperanda informou que vem buscando opções de parcelamentos desses débitos para que possa regularizar as pendências existentes e fazer a quitação. Essa Administradora Judicial continua a acompanhar e qualquer nova divergência que for identificada será comunicada nos autos.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	jan/22 Conciliado	fev/22	ΔV%	ΔH%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	**(919.245)**	**15,8%**	**(909.901)**	**(946.700)**	**15,6%**	**4,0%**
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	(86.582)	1,5%	(99.572)	(94.125)	1,6%	-5,5%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	(682.806)	11,7%	(660.472)	(702.718)	11,6%	6,4%
PROVISÕES	(149.857)	2,6%	(149.857)	(149.857)	2,5%	0,0%

Tabela 6: Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante – Analítico.

Outras Obrigações – Passivo Circulante – Nessa conta o que se tem a destacar é o Adiantamento a Clientes que teve um aumento de 6,9% (ΔH%), apresentando um valor de R$ 77,4 mil. A Recuperanda vem informando que o referido valor reflete vários depósitos de pessoas físicas que estão aguardando a emissão de nota fiscal. Esses dados foram apresentados na Tabela 3.

Lucros ou Prejuízos Acumulados – O prejuízo acumulado da Recuperanda no mês analisado em questão, apresentou um montante de R$ 20,9 milhões.

5.2. DRE – Demonstração de Resultados do Exercício

No mês de janeiro de 2022, a Recuperanda apresenta um resultado positivo. Entretanto, o saldo acumulado entre os meses de janeiro e fevereiro de 2022 apresenta prejuízo de R$ 355,6 mil, como pode ser comprovado na Tabela 7.

DRE	jan/22	ΔV%	fev/22	ΔV%	ΔH%
RECEITA BRUTA	**660.815**	100,0%	**291.490**	100,0%	-55,9%
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	**(37.336)**	-5,7%	**(16.634)**	-5,7%	-55,4%
RECEITA LÍQUIDA	**623.479**	94,3%	**274.856**	94,3%	-55,9%
LUCRO BRUTO	**623.479**	94,3%	**274.856**	94,3%	-55,9%
DESPESAS OPERACIONAIS	**(387.813)**	-58,7%	**(423.218)**	-145,2%	9,1%
DESPESAS COM VENDAS	(89.445)	-13,5%	(84.536)	-29,0%	-5,5%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(298.368)	-45,2%	(338.682)	-116,2%	13,5%
(+/-) REC/DESP FINANCEIRAS	**(162.034)**	-24,5%	**(154.538)**	-53,0%	-4,6%
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	**(52.763)**	-8,0%	**(52.763)**	-18,1%	0,0%
RESULTADO OPERACIONAL	**20.869**	3,2%	**(355.664)**	-122,0%	-1804,3%
RESULTADDO ANTES DO IR E CSL	**20.869**	3,2%	**(355.664)**	-122,0%	-1804,3%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	**20.869**	3,2%	**(355.664)**	-122,0%	-1804,3%

Tabela 7: DRE – Sintético Acumulado.

Empresa: HOSPITAL VIVER EIRELI
Endereço: Avenida DR JOÃO PALMA GUIÃO, 49
Cidade: RIBEIRAO PRETO CEP.: 14025-350
CNPJ: 68.324.631/0001-08
Insc.Est.:

Período: 01/01/2022 a 28/02/2022

M Ê S	ANO	Saídas R$	Servicos R$	Outros R$	Total R$
Janeiro	2022	0,00	660.815,33	0,00	660.815,33
Fevereiro	2022	0,00	291.489,82	0,00	291.489,82
Totais		0,00	952.305,15	0,00	952.305,15

JULIO LUIZ CADETE DA SILVA:00553219847
Assinado de forma digital por JULIO LUIZ CADETE DA SILVA:00553219847
Dados: 2022.04.20 16:31:11 -03'00'

JULIO LUIZ CADETE DA SILVA
Contador
Registro no C.R.C.: 1SP150123/O-5
C.P.F.: 005.532.198-47

Figura 1: Relatório de Faturamento – Fornecido pela Recuperanda.

Seguem relatadas abaixo as principais variações:

Receita – O faturamento no mês de fevereiro de 2022 foi de R$ 291,4 mil segundo demonstrado na Figura 1. Apesar de ter havido um número maior de atendimentos e cirurgias, o faturamento menor em relação a fevereiro foi devido ao atraso no repasse dos planos de saúde Cassi e Bradesco.

Prosseguindo com as análises, na sequência são apresentados os Gráficos 1 e 2 que tratam da quantidade de atendimentos e cirurgias realizadas mensalmente nos últimos meses.

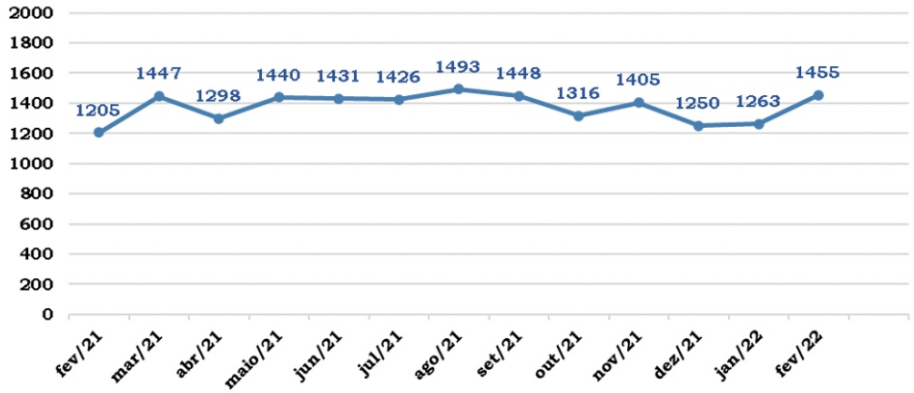


Gráfico 1: Quantidade de Atendimentos Realizados nos Últimos Meses.

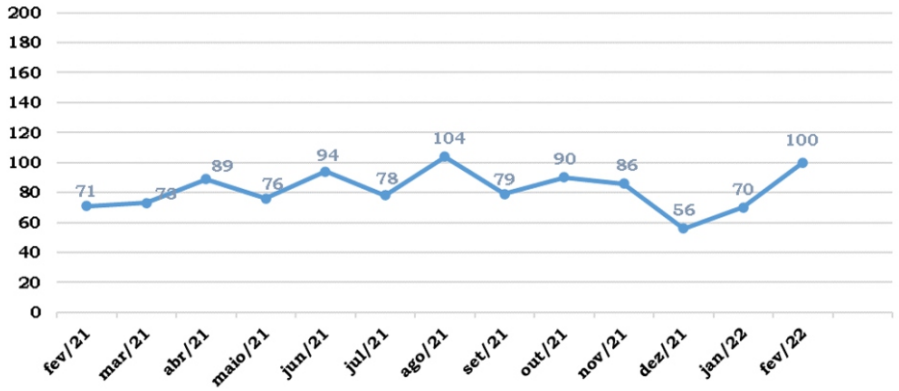
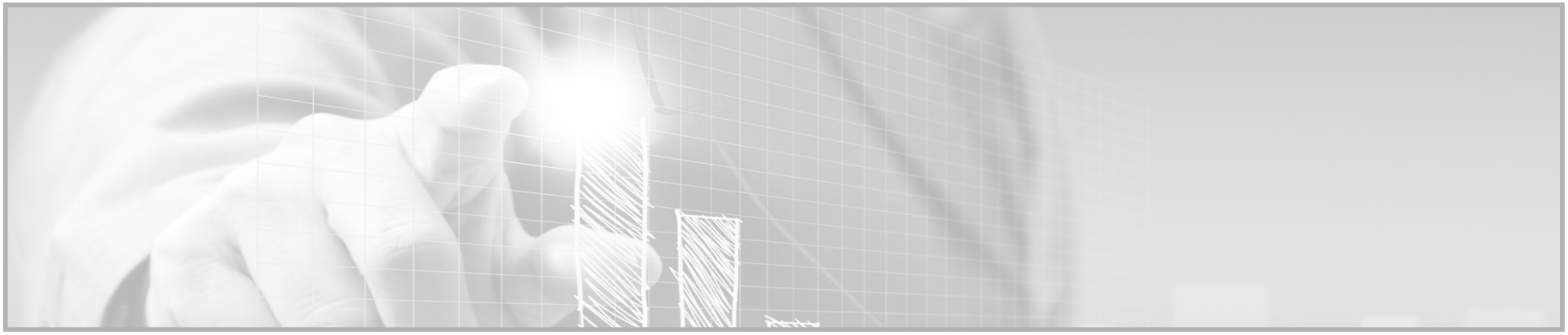


Gráfico 2: Quantidade de Cirurgias Realizadas nos Últimos Meses.

Nessa mesma linha de análise, comparando os gastos mensais:

Despesas Operacionais – Esta conta registrou um gasto de R$ 423,2 mil no mês de fevereiro de 2022, um aumento de 9,1% (ΔH%) em relação a janeiro de 2022, conforme mostra a Tabela 8.



DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	fev/22	ΔV%	ΔH%
DESPESAS OPERACIONAIS	**(387.813)**	**-58,7%**	**(423.218)**	**-145,2%**	**9,1%**
DESPESAS COM VENDAS	**(89.445)**	**-13,5%**	**(84.536)**	**-29,0%**	**-5,5%**
SALÁRIOS E ORDENADOS	(66.095)	-10,0%	(62.885)	-21,6%	-4,9%
INSS	(17.704)	-2,7%	(16.490)	-5,7%	-6,9%
FGTS	(5.219)	-0,8%	(4.850)	-1,7%	-7,1%
VALE TRANSPORTE	(427)	-0,1%	(312)	-0,1%	-26,9%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	**(298.368)**	**-45,2%**	**(338.682)**	**-116,2%**	**13,5%**
ALUGUÉIS	(35.000)	-5,3%	(35.000)	-12,0%	0,0%
IPTU	(3.145)	-0,5%	(1.654)	-0,6%	-47,4%
TAXAS DIVERSAS	(448)	-0,1%	(100)	0,0%	-77,7%
ENERGIA ELÉTRICA	(15.633)	-2,4%	(15.538)	-5,3%	-0,6%
ÁGUA E ESGOTO	(4.347)	-0,7%	(3.710)	-1,3%	-14,6%
TELEFONE	(3.428)	-0,5%	(1.526)	-0,5%	-55,5%
SEGUROS	(1.235)	-0,2%	0	0,0%	0,0%
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(154.429)	-23,4%	(164.235)	-56,3%	6,3%
MATERIAIS DE CONSUMO	(80.567)	-12,2%	(115.807)	-39,7%	43,7%
DESPESAS DIVERSAS	(69)	0,0%	0	0,0%	0,0%
HONORARIOS MEDICOS	(67)	0,0%	(981)	-0,3%	1358,2%

Tabela 8: Despesas Operacionais – Analítico.

Despesas Financeiras – No mês de fevereiro de 2022 essa conta apresentou uma redução de 4,6% (ΔH%), isso foi decorrente de descontos financeiros concedidos, de ajustes/correções financeiras mensais feitas no saldo devedor dos credores após a aprovação do Plano de Recuperação Judicial como consta em ata, e de pagamentos que estão sendo feitos da Classe I. Tais dados são apresentados na Tabela 9.

DESCRIÇÃO	jan/22	ΔV%	fev/22	ΔV%	ΔH%
DESPESAS FINANCEIRAS	**(162.034)**	**-24,5%**	**(154.538)**	**-53,0%**	**-4,6%**
JUROS PASSIVOS	(2.688)	-0,4%	(2.109)	-0,7%	-21,6%
ENCARGOS FINANCEIROS CREDORES CLASSE I, III E	(166.321)	-25,2%	(151.732)	-52,1%	-8,8%
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	7.427	1,1%	23	0,0%	-99,7%
DESPESAS BANCÁRIAS	(451)	-0,1%	(720)	-0,2%	59,6%

Tabela 9: Despesas Financeiras – Analítico.

5.3. Indicadores Econômico-Financeiros

Neste tópico do relatório serão demonstrados os indicadores com base nos números do Balancete de janeiro e fevereiro de 2022.

5.3.1. Índices de Liquidez

	ÍNDICES	jan/22	fev/22
ÍNDICE DE LIQUIDEZ	LIQUIDEZ CORRENTE	0,31	0,29
	LIQUIDEZ SECA	0,27	0,25
	LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00
	LIQUIDEZ GERAL	0,24	0,23

Tabela 10: Índices de Liquidez.

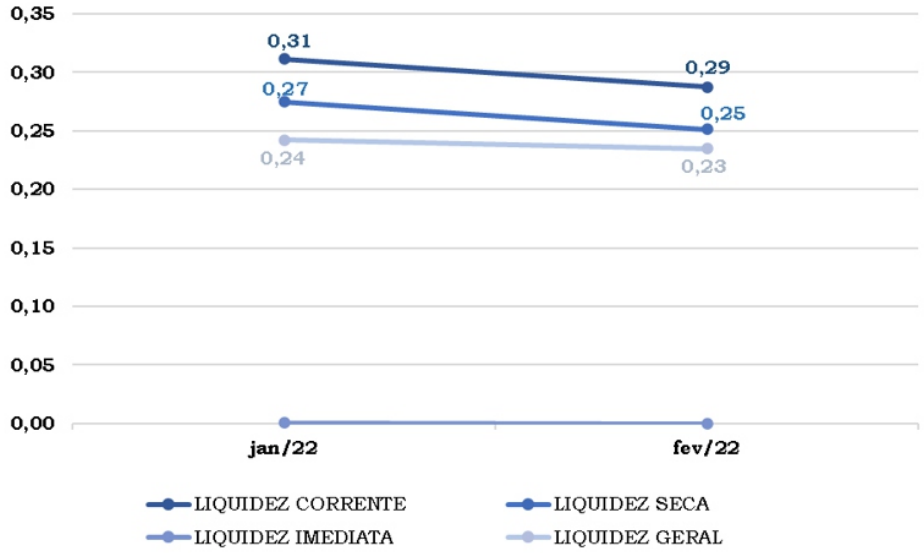


Gráfico 3: Índices de Liquidez.

Esses índices representam o quanto a empresa dispõe em valores para saldar suas obrigações. Em outras palavras, seu resultado indica quantos reais a empresa possui em bens e direitos para fazer face a cada real (R$) de dívidas, para que a empresa quite suas obrigações. O quociente esperado a esses índices é que seja acima de 1.

Os Índices de Liquidez Seca, Corrente e Imediata representam a Liquidez de Curto Prazo, enquanto o Índice de Liquidez Geral representa a Liquidez de Curto e Longo Prazo.

O que pode ser observado é que todos os indicadores são de insolvência.

Com o Plano de Recuperação Judicial espera-se que a recomposição desses indicadores venha possibilitar a sustentabilidade econômica da empresa. Entretanto, não ocorreram melhoras até o presente momento.

5.3.2. Índices Financeiros

	ÍNDICES	jan/22	fev/22
ÍNDICES FINANCEIROS	MARGEM LÍQUIDA - ML	3,16%	-122,02%
	RETORNO SOBRE O INVESTIMENTO - ROA	0,36%	-6,22%
	GRAU DE ENDIVIDAMENTO COM TERCEIROS	413,08%	426,20%

Tabela 11: Índices Financeiros.

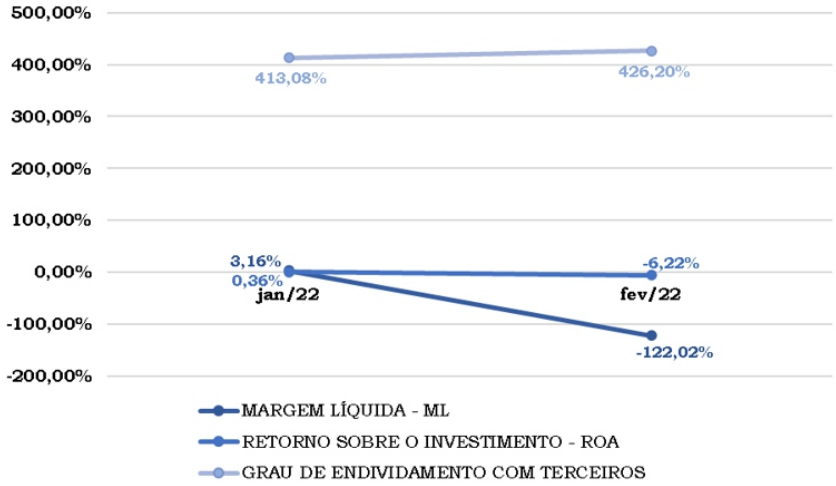


Gráfico 4: Índices Financeiros.

Os índices Financeiros evidenciam os resultados das operações da empresa, por isso, "quanto maior, melhor", resguardadas as características de cada negócio.

O indicador Margem Líquida demonstra se a empresa está gerando resultado nas suas atividades operacionais, e o que se observa é que, no mês de fevereiro de 2022 a Recuperanda obteve uma queda significativa, queda essa decorrente do seu prejuízo acumulado do mês.

O índice de Retorno sobre o Investimento (ROA) mensura o quanto uma empresa obteve de Lucro Líquido em relação à totalidade de seus investimentos, ou seja, demonstra qual seu potencial de geração de lucros. Como pode ser observado, não houve retorno em fevereiro de 2022.

O grau de endividamento com terceiros demonstra a participação do Passivo no Curto e Longo Prazo em relação ao total do Ativo. Para esse indicador, a interpretação é no sentido de que "quanto maior, pior", pois, quanto maior for o percentual da composição do endividamento com terceiros, mais dívidas no Curto e Longo Prazo, em que a empresa terá a maior pressão para gerar recursos e honrar com seus compromissos.

5.3.3. Valorização da Empresa

A margem EBITDA basicamente mede se as atividades operacionais geraram resultados ou não. Ou seja, a Recuperanda no mês de fevereiro de 2022 não gerou caixa para honrar seus compromissos operacionais, sendo necessário se financiar com terceiros, não gerando caixa o suficiente para suprir a demanda operacional, o que pode ser observado na Tabela 12.

VALORIZAÇÃO DA EMPRESA	jan/22	fev/22
EBITDA	235.666	(148.363)

Tabela 12: EBITDA.

6. DOS FUNCIONÁRIOS

Foram disponibilizados para o período em análise:

i. Folha de Pagamento dos Funcionários;

ii. Folha de pagamento de Pró-Labore.

Com base na relação de funcionários registrados na Folha de Pagamento – entre, ativos, afastados, licença-maternidade e férias - nota-se que nos últimos meses há uma estabilidade no quadro de colaboradores, sofrendo uma pequena variação que se ajusta conforme as necessidades do momento. A variação está ilustrada (Gráfico 5) na sequência:

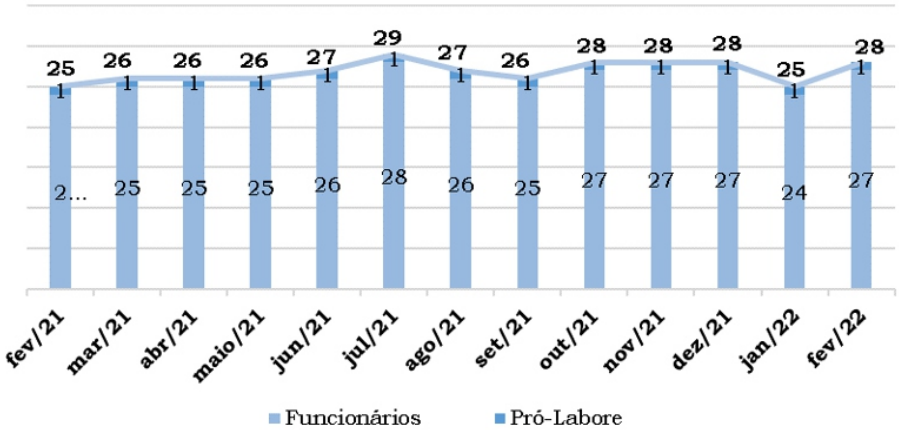


Gráfico 5: Evolução do Quadro de Colaboradores nos Últimos Meses.

Em fevereiro de 2022, o valor líquido total da folha de pagamento foi de R$ 52,3 mil. O valor pago está distribuído em diversos setores conforme apresentado no Gráfico 6.

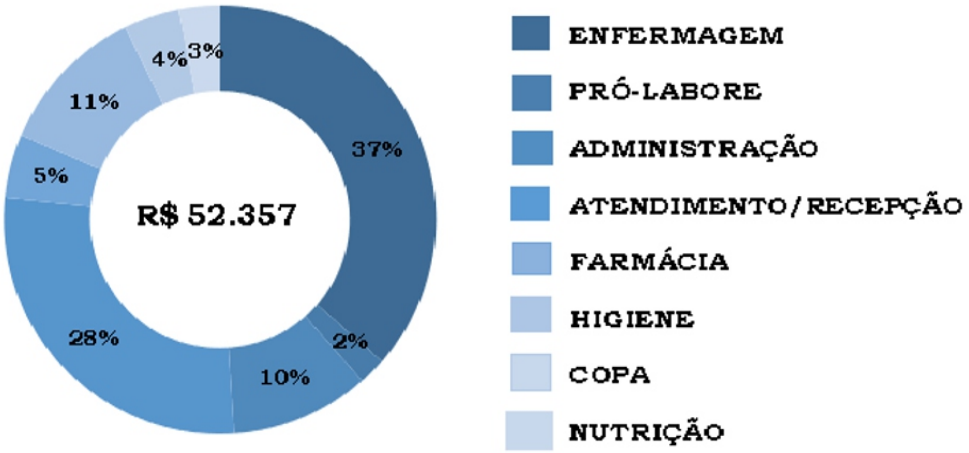


Gráfico 6: Centro de Custos do Quadro de Colaboradores – Fevereiro 2022.

7. DOS FORNECEDORES

Após solicitação da Administradora Judicial, a Recuperanda passou a fornecer separadamente a movimentação dos saldos relacionados na lista de credores válida com a composição de saldos gerados. Esta Administradora Judicial vem acompanhando a movimentação e, após o ajuste realizado nos saldos, não houve movimentações fora da normalidade.

8. CONCLUSÃO

Para este RMA n.º 21, procurou-se destacar as variações entre os balancetes de janeiro e fevereiro de 2022, dentro do que pode ser considerado como pontos de "evolução ou involução" dos resultados da empresa, tendo como principal objetivo mostrar que há atividades operacionais, apesar de se mostrarem deficitárias.

Pontos que merecem destaque:

Clientes – Houve um aumento de 12,9% (ΔH%), decorrente de uma quantidade maior de atendimentos e cirurgias ocorrido no mês analisado em questão.

Estoque – Essa conta em fevereiro não apresentou variação, o que mostra que não houve movimentação de estoque, ou que os registros de movimentação de estoque não foram apresentados para a contabilidade, ainda que haja orientação dessa AJ para que o faça.

Obrigações Tributárias – Conforme Tabela 5, essa conta vem demonstrando aumentos mensais. Esse aumento mensal nas Obrigações Tributárias indica atraso nos pagamentos de alguns tributos vencidos, como o ISS, após o pedido de Recuperação Judicial. A Recuperanda informou nos autos que vem buscando opções de parcelamento de tais débitos para regularizar as pendências existentes, o que até o momento ainda não se concretizou. Esta Administradora Judicial continua a acompanhar e qualquer nova divergência que for identificada será comunicada nos autos.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Essa conta apresentou um aumento de 4,0% (ΔH%). Destaca-se que a Recuperanda vem apresentando os comprovantes de recolhimento do INSS e FGTS, comprovando assim o devido pagamento. No entanto, o INSS recolhido é apenas do empregado, não havendo comprovação de que o INSS Patronal esteja sendo recolhido como deveria.

Esta AJ aconselhou que a Recuperanda regularize essa pendência e passe a recolher todo o INSS devido, conforme dispõe a Lei. Além disso, cobrou uma previsão para que isso comece a ser feito, entretanto a mesma vem alegando que está buscando opções de parcelamentos desses débitos para que possa regularizar suas pendências.

Quanto ao FGTS dos credores da Classe I (Trabalhista), a Recuperanda vem realizando os pagamentos desde o mês de setembro de 2021 por mera liberalidade.

Adiantamento de Clientes – Essa conta apresentou no mês de fevereiro de 2022 um montante de R$ 77,4 mil, ou seja,

um aumento de 6,9% (ΔH%) quando comparado com o mês anterior, janeiro de 2022. A Recuperanda vem informando que o referido valor se refere a vários depósitos de pessoas físicas que estão aguardando a emissão de nota fiscal. Esta AJ vem acompanhando a evolução do saldo desta conta e comunicará eventuais anormalidades.

Fornecedores – Passivo Circulante – A conta de Fornecedores apresentou uma redução de 16,6% (ΔH%) no mês de fevereiro de 2022, demonstrando que está quitando seus débitos e não fazendo aquisições de forma parcelada. Essa AJ acompanhará esta conta e qualquer divergência será manifestada nos autos no decorrer do processo.

Despesas Financeiras – Nessa conta ocorreu uma redução de 4,6% (ΔH%) decorrente de descontos financeiros concedidos, de ajustes e correções financeiras mensais feitos no saldo devedor dos credores das classes I, III e IV após a aprovação do PRJ como consta em ata, e de realização de pagamentos da Classe I.

Receita – O faturamento no mês de fevereiro de 2022 foi de R$ 291,4 mil segundo demonstrado na Figura 1. Apesar de um maior número de atendimentos e cirurgias, o faturamento menor em relação em relação a fevereiro foi devido ao atraso do repasse dos planos de saúde Cassi e Bradesco. Quanto a Receita Bruta, no acumulado obteve uma redução de 55,9% (ΔH%)

Por fim, comunica essa AJ que está acompanhando a evolução das atividades e se manifestará nos autos sempre que for necessária alguma intervenção judicial ou outros pontos que mereçam destaque e precisem ser esclarecidos.

Sem mais a declarar, encerra-se este relatório em cumprimento ao art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005.

MBF Agribusiness Assessoria Empresarial

Sertãozinho, 23 de maio de 2022.

Marcos Antonio Françóia	Carlos Cesar Magalhães	Carlos Evaristo Fernandes
CRC n.º 1SP-198296/O-8	CRC n.º 1SP-228732/O	CRC n.º 1SP-277682/O-5

HOSPITAL VIVER

Relatório Mensal de Atividades
HOSPITAL VIVER

Emissão do Relatório: 05.2022